

## 2. MEMORIA DEL PRESUPUESTO DEL EJERCICIO 2015

### 2.1 Normativa específica

El Centro Asociado de la Universidad Nacional de educación a Distancia con sede en Palma de Mallorca fue creado por Orden Ministerial de día 1 de diciembre de 1997 (BOE 31 de enero de 1978).

Se rige por la siguiente normativa:

- Reglamento de Organización y Funcionamiento del Centro Asociado de Les Illes Balears (2012)
- Estatuto del profesor tutor de la UNED (2013, modificado 2014)
- Reglamento por el que se crea la sede electrónica de la UNED (2012)
- Modalidades tutorías en los Grados (2012, modificado 2014)
- Reglamento de pruebas presenciales (2011, modificado 2012 y 2013)
- Reglamento de selección del profesorado tutor de la UNED, de concesión y revocación de la venia docendi y vinculación con los Centros Asociados (2011)
- Estatutos de la UNED (2011)
- Reglamento de representación de estudiantes (2010)
- Normativa interna de la UNED del EEES (2009)
- Ley Orgánica de Universidades (2001, modificada en 2007)
- Reglamento de la biblioteca de la UNED (2007)
- Reglamento de Organización y Funcionamiento del Defensor Universitario (2007)
- Estatutos del Consorcio Universitario del Centro Asociado de Baleares (2002)
- Evaluación de la actividad tutorial (1993)
- Creación del Centro Asociado (1977)

### 2.2. Declaración de Política de calidad

La política del Centro Asociado de la UNED de les Illes Balears respecto a la calidad es la de suministrar el servicio de formación académica de acuerdo con los requisitos establecidos por el Patronato, las directrices metodológicas de la sede central de la UNED, las necesidades de nuestros estudiantes y las demandas de la sociedad, sin aceptar ningún compromiso que pueda afectar a la calidad de dicho servicio.

Para ello, la Dirección del Centro se compromete a cumplir esta Política de Calidad, cuyo objeto final es la aplicación del Sistema de Gestión de la Calidad del Centro, con el fin de implantar una política de mejora continua en el mismo.

De igual forma, se compromete a garantizar que se respeten, por todas las personas que integran el Centro, las disposiciones descritas en el Manual de Calidad de Centros Asociados de la UNED.

Con este fin, la Dirección del Centro realizará de forma periódica la evaluación de la aplicación y la eficacia de estas disposiciones.

Además, la Dirección del Centro, dentro de este marco de calidad, asume el fomento **de la responsabilidad social, aprendizaje**, cooperación, igualdad y respeto con todos los miembros de la comunidad universitaria a fin de que se alcancen todos los objetivos marcados

y que nuestros estudiantes y la sociedad reciban la mejora atención y servicio por nuestra parte.

## 2.3. Misión, Valores, Visión

### Nuestra Misión

Que todos los residentes en las Islas tengan acceso flexible al conocimiento relacionado con la educación superior y al desarrollo profesional y cultural de mayor interés social, mediante la modalidad de aprendizaje semipresencial y a distancia.

Para ello integramos los siguientes aspectos:

- Directrices metodológicas de la Sede Académica
- Estrategias educativas e institucionales del Patronato del Centro
- Iniciativas y demandas de los estudiantes y de la sociedad
- Avances europeos en calidad y tecnología
- Ofertas formativas de la red de Centros de la UNED y otras entidades públicas y privadas
- Aportaciones e ideas de todas las personas que colaboran en el Centro

### Nuestros Valores

Los valores comunes a todas las personas que colaboran en el Centro Asociado UNED-Les Illes Balears son:

- **Orientación al cliente:** el destinatario del servicio es la razón de ser de nuestro trabajo. Tener en cuenta sus demandas y opiniones. Que nuestras decisiones les aporten valor.
- **Profesionalidad:** realizar las tareas atendiendo a los objetivos establecidos, de la forma más eficiente posible, dentro del plazo previsto y con las revisiones necesarias para evitar errores.
- **Trabajo en equipo:** sentimiento de organización, e institución, trabajando conjuntamente con los compañeros/as por el logro de los objetivos del equipo, cultivando la comunicación, el respeto y el apoyo mutuo.
- **Responsabilidad social:** más allá del cumplimiento de la normativa vigente, gestionar cada actividad con honradez y trato igualitario, optimizando los recursos disponibles y cuidando el impacto medioambiental de las propias actividades.
- **Mejora continua:** iniciativa para proponer acciones que ayuden a obtener mejores resultados para los clientes y la propia Organización. Participar activamente en actividades vinculadas a la mejora de los procesos y de los resultados.

Además existen unos valores complementarios que son específicos de los líderes:

- **Gestión integral (todos los líderes):** gestionar cada servicio estratégico como si se tratase de una pequeña empresa pública, teniendo en cuenta aspectos legales, de innovación, gestión económica, administrativa, proveedores, objetivos, mejoras y resultados.

- **Innovación en la formación:** desarrollar modelos de formación de calidad, mediante las TIC, susceptibles de ser aplicados a la comunidad universitaria de la UNED.

## Nuestra Visión

Consolidar la aportación diferencial del Centro Asociado a la UNED de Les Illes Balears y la contribución social en la Comunidad Autónoma, atendiendo especialmente a la calidad docente y formativa, al desarrollo de proyectos estratégicos sostenibles y de alto valor para sus Patronos, así como a la financiación necesaria para su mantenimiento y mejora continua.

## 2.4. Financiación

La fuente principal de financiación son las transferencias de:

- Universidad Nacional de Educación a Distancia
- Consell de Mallorca
- Consell de Menorca
- Consell d'Eivissa

Y los recursos propios generados por el Centro Asociado.

El ejercicio económico se identifica con el año natural

## 2.5. Memoria Cuentas anuales del ejercicio 2012 (<http://www.uned-illesbalears.net/Director/Cuentasanuales2012InformeauditoriaLesIllesBalearsUNED.pdf>)

Los ingresos del ejercicio 2012 corresponden un total de 1,382.872,09 € quedando pendiente por ingresar, como derecho reconocido las siguientes partidas: del capítulo 4, 479.716,04 € que se distribuyen en 350.000 € del Consell de Mallorca, 75.000 € del Consell d'Eivissa, 50.400 € del Consell de Menorca 4.316,04 € de la UNED

Del ejercicio 2010 y 2011 quedan pendientes por ingresar los derechos reconocidos de distintos convenios del Govern de les Illes Balears (85.600 €). Del 2011 las aportaciones del Consell de Menorca (65.000 €) y del Consell d'Eivissa (75.000 €).

Se adjuntan los certificados correspondientes de los ingresos por subvenciones, transferencia de capital y de derechos reconocidos.

Se ha producido una minoración de los ingresos del ejercicio de un 24,21% con respecto a lo presupuestado.

Los ingresos obtenidos en el ejercicio 2012 suponen un incremento del 1,1% con respecto al ejercicio 2011.

Del capítulo 3, precios públicos y otros ingresos, gestionados directamente por el Centro asociado se ha producido una disminución del 4,10% debido a la ausencia de prestaciones de

servicios, si bien se ha mitigado en parte por el incremento en ingresos de cursos y ventas de material didáctico. Del capítulo 4, la aportación de la UNED se ha producido un incremento de un 13,78% debido, esencialmente, al incremento de estudiantes de enseñanzas regladas y la subvención para las obras de ampliación del Centro en Palma; la aportación de los Consells insulares del ejercicio 2012 se ha reducido al 100% al no haber recibido, hasta la fecha, aportación alguna de dicho ejercicio.

El 63,9% de los ingresos corresponden a la UNED Sede Académica; el 36,1% a precios públicos, prestación de servicios y ventas de material didáctico del Centro Asociado.

Los gastos del ejercicio 2012 corresponden a un total 1,452.599,57 € lo que supone una disminución respecto a lo presupuestado de un 20,39 % por la ausencia de ingresos aprobados.

Los gastos realizados en el ejercicio 2012 suponen una disminución de un 23,53% con respecto al ejercicio 2011.

Por capítulos los gastos se distribuyen como a continuación se indica:

#### Ejercicio 2012

- 51,85 % capítulo 1, gastos de personal
- 38,22 % capítulo 2, gastos de bienes corrientes y servicios
- 9,93 % capítulo 6, inversiones reales

#### Ejercicio 2011

- 45,95 % capítulo 1, gastos de personal
- 31,38 % capítulo 2, gastos de bienes corrientes y servicios
- 22,67 % capítulo 6, inversiones reales

En el capítulo 1 de gastos de personal se ha producido una disminución de créditos de un 16,56 % de lo presupuestado. La distribución de gastos en el capítulo 1 corresponde al siguiente porcentaje: 57,93 % profesores tutores por la actividad presencial y/o virtual y de coordinación, 28,47 % personal de administración y servicios, 8,93 % personal de apoyo becario y el 4,67 % personal de dirección del conjunto de las islas.

En el capítulo 2 de bienes corrientes y servicios se ha producido una disminución de créditos de un 24,19 % de lo presupuestado. La distribución de gastos en el capítulo 2 corresponde en las partidas más significativas el siguiente porcentaje: 52,71 % corresponde a compras de material didáctico; el 23,19 % actividades de Extensión universitaria, cursos senior, cursos de verano y cursos cero; el 4,89 % CUID, CP y prácticas obligatorias y voluntarias.

En el capítulo 6 de inversiones reales se ha producido una disminución de créditos de un 23,90 % de lo presupuestado en el ejercicio.

El 86,38 % de los gastos corresponde al equipamiento de mobiliario, informático y audiovisual del salón de actos, el 7,58 %, a fondos bibliográficos el 6,69%.

Los gastos correspondientes al Centro en Menorca han ascendido a 212.090,10 € distribuidos en los siguientes conceptos: 33.316,76 € clases tutorías presenciales; 46.231,91 € gastos de personal administrativo, de apoyo y de dirección; 40.590,10 € gastos de cursos de extensión universitaria, cursos verano, cursos 0, prácticas obligatorias; 10.767,85 € gastos teléfono,

fotocopiadora, material oficina, transporte, mensajería y delegación de alumnos; 13.740,69 € librería y fondos biblioteca; 67.442,79 € apoyo tutorial desde Mallorca mediante los cursos virtuales de asignaturas de segundo y tercero de 27 titulaciones (330 asignaturas anuales, o el equivalente en cuatrimestrales).

Del presupuesto del centro se ha asignado la cantidad correspondiente para asumir todos estos gastos.

Los gastos correspondientes al Centro en Ibiza han ascendido a 261.510,50 €, distribuidos en los siguientes conceptos: 55.368,28 € clases tutorías presenciales; 55.972,68 € gastos de personal administrativo, de apoyo y de dirección; 46.180,50 € gastos de cursos de extensión universitaria, cursos verano, cursos 0, prácticas obligatorias; 6.547,32 € gastos teléfono, fotocopiadora, material oficina, transporte, mensajería y delegación de alumnos; 19.395,9 € librería y fondos biblioteca; 78.045,82 € apoyo tutorial desde Mallorca mediante los cursos virtuales de asignaturas de segundo y tercero de 27 titulaciones (330 asignaturas anuales, o el equivalente en cuatrimestrales).

Del presupuesto del centro se ha asignado la cantidad correspondiente para asumir todos estos gastos.

La diferencia entre los gastos globales del centro y los de Menorca e Ibiza corresponden a Mallorca 978.998,97 €

El Balance de Situación contable del ejercicio incluye, inmovilizaciones materiales de con un coste total de adquisición de 2.271.797,40 € y una amortización acumulada de 568.509,24 € siendo el valor neto contable de 1.703.288,16 € que corresponde al inventario actualizado y amortizado del centro, así como a las construcciones realizadas.

Las existencias están valoradas en 165.790,88 € de las cuales 161.389,49 € corresponden a material didáctico de la librería, y la diferencia a material oficina.

Los fondos líquidos fueron de 605.716,18 € con una obligaciones pendientes de pago de 133.492,13 y unos derechos pendientes de cobro de los dos últimos años de 794.142,48 € Con todo, el remanente de tesorería afectado es de 1.266.366,53 €

Los fondos líquidos de tesorería existentes se hallan completamente comprometidos a las siguientes situaciones:

- a) Necesidad de una provisión financiera a efectos de permitir el correcto funcionamiento del Centro Asociado durante el 1º trimestre del ejercicio.
- b) Ejecución correcta del presupuesto previsto para el ejercicio (se indican a continuación las actuaciones)
- c) La existencia de liquidez, permite al Centro Asociado una correcta política financiera, de manera que pueda afrontar demoras en cobros de transferencias y subvenciones.

El Remanente de Tesorería afectado presenta las siguientes obligaciones y/o compromisos

- Inversiones reales (renovación equipamiento aulas AVIP y aula informática, reforma aseos edificio antiguo, cambio de pavimentación de pasillos y entrada del edificio antiguo), y personal docente de Mallorca implantación cursos superiores de Grados 510.000 €
- Inversiones reales (equipamiento aulas AVIP+ y aula informática), personal docente en la Extensión de Menorca incorporación de Grados 119.864,94 €
- Inversiones reales (equipamiento aulas AVIP+ y aula informática), personal docente en la Extensión de Ibiza incorporación de Grados 146.501,59 €
- Necesidad de una provisión financiera a efectos de permitir el correcto funcionamiento del Centro Asociado durante el 1º trimestre del ejercicio 490.000 €

### **2.5.1. Informe de control financiero del ejercicio 2012**

<http://www.uned-illesbalears.net/Director/Cuentasanuales2012InformeauditoriaLesIllesBalearsUNED.pdf>  
)

El informe de control financiero está integrado por: a) el informe de cumplimiento de las normas de ejecución correspondientes al ejercicio presupuestario objeto de liquidación; b) los informes de justificación de transferencias de capital y subvenciones para gastos corrientes u ordinarios y los informes de justificación de subvenciones para hacer frente a necesidades concretas o extraordinarias, ambos emitidos en el ejercicio presupuestario objeto de liquidación; c) informe de Auditoría de Cuentas Externa. Ver anexos.

### **2.6. Memoria cuentas anuales ejercicio económico 2013**

<http://www.uned-illesbalears.net/Director/UNEDIllesBalears-CuentasIAuditoria2013.pdf>

<http://www.uned-illesbalears.net/Director/CertificadoCuentas2013UNEDBalears.pdf>

Los ingresos del ejercicio 2013, a 31 de diciembre, corresponden un total de 1.441.372,21 € no obstante en los primeros meses del 2014 se han ingresado cantidades comprometidas del Consell de Mallorca, de Menorca y de la UNED. Así el importe total recibido del ejercicio 2013 y 2012 es de 1.922.766,97 €

El Consell de Mallorca ha ingresado la totalidad de la cantidad presupuestada en el ejercicio 2013, sin que quede pendiente de ingresar cantidad alguna de ejercicios anteriores.

El Consell de Menorca ha ingresado la totalidad de la cantidad presupuestada en el ejercicio 2013, sin que quede pendiente de ingresar cantidad alguna de ejercicios anteriores. No obstante, ha efectuado una reducción de la aportación significativa en el 2013 de 65.000 a 40.000 €

El Consell de Ibiza ha ingresado la totalidad de la cantidad presupuestada en el ejercicio 2013, así como del 2012, sin reducción alguna, 75.000 € No obstante, queda pendiente de ingresar las cantidades presupuestadas en el Patronato de los ejercicios 2010 y 2011.

Los ingresos se distribuyen en un 24,18% las aportaciones de los Consells, un 28,39% los recursos propios del centro de actividades formativas y librería, un 47,27% de la UNED sede académica de matrículas de enseñanzas regladas, el CUID, COIE, Campus y otras actividades.

Respecto a lo presupuestado, los ingresos recibidos incluidos las cantidades ingresadas en el primer trimestre del 2014, de ejercicios anteriores, implican un incremento del 9,81%; no obstante, a 31 de diciembre se correspondía con una disminución del 17,68%.

Las aportaciones finales de la UNED suponen un incremento del 17,44% de lo presupuestado, debido al incremento de estudiantes de enseñanzas regladas.

Los recursos propios generados suponen un incremento del 8,77% de lo presupuestado, debido al incremento de los ingresos de matrícula de actividades formativas.

Las instituciones decrecen, un 5,36%, por la minoración de la aportación del Consell de Menorca.

Los gastos del ejercicio 2013 corresponden a un total 1.268.585,75 € lo que supone una disminución respecto a lo presupuestado de un 27,55 % por la ausencia de ingresos aprobados a 31 de diciembre (17,68%).

Con todo se ha ejecutado del presupuesto con los ingresos disponibles el 88,01%.

Por capítulos los gastos se distribuyen como a continuación se indica:

#### Ejercicio 2013

62,69 % capítulo 1, gastos de personal

34,04 % capítulo 2, gastos de bienes corrientes y servicios

3,27 % capítulo 6, inversiones reales

#### Ejercicio 2012

51,85 % capítulo 1, gastos de personal

38,22 % capítulo 2, gastos de bienes corrientes y servicios

9,93 % capítulo 6, inversiones reales

En el capítulo 1 de gastos de personal se ha producido una disminución de créditos de un 11,89 % de lo presupuestado. La distribución de gastos en el capítulo 1 corresponde al siguiente porcentaje: 59,07 % profesores tutores por la actividad presencial y/o virtual y de coordinación, 28,38 % personal de administración y servicios, 8,13 % personal de apoyo becario / colaborador, y el 4,42 % personal de dirección del conjunto de las islas.

En el capítulo 2 de bienes corrientes y servicios se ha producido una disminución de créditos de un 67,05 % de lo presupuestado. La distribución de gastos en el capítulo 2 corresponde en las partidas más significativas el siguiente porcentaje: 35,80 % corresponde a compras de material didáctico; el 34,94 % actividades de Extensión universitaria, cursos senior, cursos de verano y cursos cero; el 5,57 % CUID, CP y prácticas obligatorias y voluntarias.

En el capítulo 6 de inversiones reales se ha producido una disminución de créditos de un 67,35 % de lo presupuestado en el ejercicio. Los fondos bibliográficos corresponden el 27,89 %.

Los gastos correspondientes al Centro en Menorca han ascendido a 187.265,79 € distribuidos en los siguientes conceptos: 35.151,24 € clases tutorías presenciales; 42.935,16 € gastos de

personal administrativo, de apoyo y de dirección; 25.154,45 € gastos de cursos de extensión universitaria, cursos verano, cursos 0, prácticas obligatorias; 8.630,36 € gastos teléfono, fotocopidora, limpieza, material oficina, transporte, mensajería y delegación de alumnos; 8.845,23 € librería y fondos biblioteca; 66.549,35 € apoyo tutorial desde Mallorca mediante los cursos virtuales de asignaturas de segundo y tercero de 27 titulaciones (330 asignaturas anuales, o el equivalente en cuatrimestrales).

Del presupuesto del centro se ha asignado la cantidad correspondiente para asumir todos estos gastos.

Los gastos correspondientes al Centro en Ibiza han ascendido a 234.049,57 € distribuidos en los siguientes conceptos: 53.736,64 € clases tutorías presenciales; 59.595,20 € gastos de personal administrativo, de apoyo y de dirección; 25.154,45 € gastos de cursos de extensión universitaria, cursos verano, cursos 0, prácticas obligatorias; 4.754,50 € gastos teléfono, fotocopidora, material oficina, transporte, mensajería y delegación de alumnos; 18.762,96 € librería y fondos biblioteca; 72.045,82 € apoyo tutorial desde Mallorca mediante los cursos virtuales de asignaturas de segundo y tercero de 27 titulaciones (330 asignaturas anuales, o el equivalente en cuatrimestrales).

Del presupuesto del centro se ha asignado la cantidad correspondiente para asumir todos estos gastos.

La diferencia entre los gastos globales del centro y los de Menorca e Ibiza corresponden a Mallorca 847.270,39 €

El Balance de Situación contable del ejercicio incluye, inmovilizaciones materiales de con un coste total de adquisición de 2.301.711,06 € y una amortización acumulada de 701.790,90 € siendo el valor neto contable de 1.599.920,16 € que corresponde al inventario actualizado y amortizado del centro, así como a las construcciones realizadas.

Las existencias están valoradas en 90.599,10 € de las cuales 84.121,25 € corresponden a material didáctico de la librería, y la diferencia a material oficina.

Los fondos líquidos fueron de 1.360.176,42 € con una obligaciones pendientes de pago de 84.024,89 y unos derechos pendientes de cobro de los dos últimos años de 644.937,32 € Con todo, el remanente de tesorería afectado es de 1.921.088,80 €

Los fondos líquidos de tesorería existentes se hallan completamente comprometidos a las siguientes situaciones:

- a) Necesidad de una provisión financiera a efectos de permitir el correcto funcionamiento del Centro Asociado durante el 1º trimestre del ejercicio.
- b) Ejecución correcta del presupuesto previsto para el ejercicio (se indican a continuación las actuaciones)
- c) La existencia de liquidez, permite al Centro Asociado una correcta política financiera, de manera que pueda afrontar demoras en cobros de transferencias y subvenciones.

El Remanente de Tesorería afectado presenta las siguientes obligaciones y/o compromisos

- Inversiones reales (renovación equipamiento aulas AVIP y aula informática, reforma aseos edificio antiguo, cambio de pavimentación de pasillos y entrada del edificio antiguo, reforma biblioteca, impermeabilización, reforma climatización del edificio antiguo), y personal docente de Mallorca implantación cursos superiores de Grados 910.000 €
- Inversiones reales (equipamiento aulas AVIP+ y aula informática), personal docente en la Extensión de Menorca, programa de acogida, incorporación de Grados 179.989,96 €
- Inversiones reales (equipamiento aulas AVIP+ y aula informática), personal docente en la Extensión de Ibiza, programa de acogida, incorporación de Grados 231.098,84 €
- Necesidad de una provisión financiera a efectos de permitir el correcto funcionamiento del Centro Asociado durante el 1º cuatrimestre del ejercicio 600.000 €

### **2.6.1. Informe de control financiero del ejercicio 2013**

<http://www.uned-illesbalears.net/Director/UNEDIlesBalears-CuentasIAuditoria2013.pdf>

<http://www.uned-illesbalears.net/Director/CertificadoCuentas2013UNEDBalears.pdf>

El informe de control financiero está integrado por: a) el informe de cumplimiento de las normas de ejecución correspondientes al ejercicio presupuestario objeto de liquidación; b) los informes de justificación de transferencias de capital y subvenciones para gastos corrientes u ordinarios y los informes de justificación de subvenciones para hacer frente a necesidades concretas o extraordinarias, ambos emitidos en el ejercicio presupuestario objeto de liquidación; c) informe de Auditoría de Cuentas Externa. Ver anexos.

## 2.7. Informe Avance de la ejecución presupuesto del ejercicio 2014

Durante el primer semestre el Centro ha recibido aportaciones de las instituciones de las Islas y de la UNED (mes de julio). El centro durante el primer semestre ha abonado todas sus deudas en los plazos establecidos, de acuerdo con la legislación vigente.

Los ingresos totales del primer semestre del ejercicio 2014 corresponden a 339.842,83 € de los cuales 200.000 € al Consell de Mallorca, 2852 € a la UNED, y 135.066,52 € a recursos propios del centro (matrículas cursos de extensión y ventas librería)

Los ingresos del primer trimestre del ejercicio 2014, 107.219,06 € corresponden a precios públicos y otros ingresos: matrículas de cursos de extensión y ventas de librería.

Los gastos totales del primer semestre del ejercicios 2014 corresponden a 636.178,68 € de los cuales corresponden al capítulo 1, la cantidad de 465.900,37 €

Los gastos del primer trimestre, esencialmente del capítulo 1, ascienden a 354.112,55 € que han podido ser sufragados por el remanente de tesorería del ejercicio 2013.

Los ingresos totales recibidos en el 2014 por parte de las instituciones del Patronato, hasta el 31 de julio, se exponen a continuación:

15/01/2014	C.I.MALLORCA	87500,06	EJERCICIO2012
15/01/2014	C.I.MALLORCA	350000,00	EJERCICIO 2013
06/05/2014	C.I.MALLORCA	100000,00	EJERCICIO 2014
22/05/2014	C.I.MALLORCA	100000,00	EJERCICIO 2014
22/07/2014	C.I.MALLORCA	100000,00	EJERCICIO2014
	<b>TOTAL C.I.MALLORCA</b>	<b>737500,06</b>	
10/01/2014	UNED (CUID)	13169,16	EJERCICIO 2013
17/01/2014	UNED (ACT.EXT.UNIVER.)	2520,00	EJERCICIO 2013
	UNED (CENTRO		
17/01/2014	PENIT.Nov.Dic.)	705,60	EJERCICIO 2013
11/02/2014	UNED (TECNICAS ESTUDIO)	500,00	EJERCICIO 2014
	UNED (CENTRO		
24/02/2014	PENIT.Ener.Mayo)	2352,00	EJERCICIO 2014
25/07/2014	UNED (1º REPARTO)	348558,00	EJERCICIO 2014
	<b>TOTAL UNED</b>	<b>367804,76</b>	
01/03/2014	C.I.MENORCA	40000,00	EJERCICIO 2013
25/04/2014	C.I.IBIZA	75000,00	EJERCICIO2012
		<b>1,220.304,82</b>	

Los ingresos totales del primer semestre del 2014 ascienden a 1,220.304,82 € (cantidades distintos ejercicios), cantidad suficiente para sufragar los gastos acontecidos.

Hasta el tercer trimestre el centro ha obtenido los siguientes ingresos del ejercicio 2014:

Recursos propios del centro: 349.475,96 €

De la UNED : 367.314,16 €

De las instituciones de las islas: 300.000 €(Consell Mallorca)

Intereses bancarios: 2.886,67 €

En total los ingresos del ejercicio 2014 ascienden a 1.019.676,79 €

Hasta el 30 de septiembre los gastos del ejercicio 2014:

Del capítulo 1 de gastos de personal: 565.017,47 €

Del capítulo 2 (mantenimiento, cursos,...): 407.226,70 €

Del capítulo 6 de inversiones: 27.042,55 €

El total de los gastos del ejercicio 2014 ascienden a: 999.286,72 €

Todos los gastos se han afrontado satisfactoriamente, en los plazos establecidos.

Los ingresos recibidos en este trimestre se distribuyen a continuación:

22/07/14 Consell de Mallorca 100.000 €

25/07/14 uned primer reparto 348.558,00

20/09/2014 uned (PP febrero 2014) 2.750,00

20/09/2014 uned (tutoria telematica 1°C 2014) 4.612,02

26/09/2014 uned (pago tutor master abogacia13/14) 250,00

26/09/2014 uned (Curso Verano Centro Penitenciario) 2.400,00

26/09/2014 uned (Coordinador COIE ej.14) 2.642,14

26/09/2014 uned ( tutor uned master secundaria 13/14) 3.250,00

26/09/2014 uned ( tutor uned master abogacia 13/14) 250,00

Se ha recibido en los primeros nueve meses del ejercicio de 2014 cantidades significativas de las instituciones del Patronato que han contribuido decididamente al funcionamiento normal del Centro.

En el mes de octubre tendrán que abonarse facturas de las obras estivales desarrolladas, así como del nuevo equipamiento de aulas AVIP: dos aulas AVIP1, dos aulas AVIP2+, y sustitución de al menos tres equipos informáticos.

## 2.8. Plan económico del ejercicio 2015

El presupuesto del ejercicio económico tiene como objetivo cumplir la Carta de Servicios del Centro, el Plan de Gestión Anual del Centro y el Plan de mejoras (ver Anexo).

El presupuesto se ha elaborado considerando las cuentas anuales del ejercicio 2012 y 2013, y la proyección de ejecución del ejercicio 2014 y el Estado de flujo económico (ver Anexo).

El presupuesto de ingresos y gastos es único para el Centro Asociado (caja única) que tiene su sede en Palma de Mallorca y dispone de Extensiones en Menorca e Ibiza. La transferencia corriente ordinaria que se recibe de la UNED tiene lugar en función del número de estudiantes

matriculados, por lo que dichos ingresos se aplicarán, en cada isla, en relación al mencionado parámetro. Las subvenciones o transferencias corrientes aportadas por los Consells Insulars se distribuirán para el funcionamiento del CA en la isla correspondiente.

La distribución de ingresos y gastos tendrán lugar con los siguientes criterios:

#### Ingresos comunes

- a) Transferencias / subvenciones de la UNED que tengan un ámbito del conjunto del CA.
- b) Organización de cursos, seminarios, jornadas, prácticas de laboratorio y prestación de servicios.
- c) Intereses de depósitos.

#### Ingresos específicos por islas

- a) Subvenciones/transferencias Consells Insulars.
- b) Subvenciones/transferencias de la UNED en función del número de estudiantes matriculados en enseñanzas regladas y enseñanzas no regladas.
- c) Subvenciones extraordinarias de la UNED en los casos que la finalidad de las mismas sea específica de una isla dada.
- d) Ingresos por venta de material didáctico y reprografía.

#### Gastos comunes

- a) Programa de Extensión Universitaria, Cursos de Verano, Cursos 0, Cursos Senior, Actividades de Educación Permanente y prácticas de laboratorio.
- b) Asesoramiento fiscal y contable. Representación y defensa jurídica. Auditoría.
- c) Delegación de Alumnos.
- d) Gastos bancarios.

#### Gastos específicos por islas

- a) Gastos de personal
- b) Aquellos no incluidos en el apartado de gastos comunes del Centro Asociado.

Las partidas presupuestadas de la UNED de enseñanzas regladas y otros conceptos se han estimado a partir de las aprobadas definitivamente en el ejercicio 2014 y de la previsión del número de estudiantes matriculados en el curso 2014-2015

Las cantidades presupuestadas de los Consells Insulars son análogas a las propuestas en el ejercicio 2014.

Los recursos propios del centro para el próximo ejercicio han sido valorados con la proyección obtenida hasta la fecha de ventas de material didáctico, ingresos de matrícula por cursos.

Las partidas de gastos correspondientes de organización de cursos de extensión, cursos de verano, cursos 0, cursos senior, seminarios, jornadas, material didáctico, se proponen en función de la liquidación del ejercicio 2013 y de la proyección de la ejecución del ejercicio 2014. Se revisan las cantidades presupuestadas en todas las partidas de servicios para su adaptación a los gastos efectuados en el 2014 y los contratos de mantenimiento obligatorios.

El desarrollo de la labor tutorial se propone un incremento de la gratificación del 2% a partir del curso 2015-2016, atendiendo al incremento del 2014 del 2% y que existía una congelación desde el 2009. La dirección y coordinación del centro mantiene la misma propuesta de gratificación sin incrementos respecto del 2009.

El PAS le corresponderá la retribución según convenio Uned, si bien ya hay incrementos por cumplirse nuevos trienios. Se adjunta tabla informativa en el documento de RPT de sueldo base, complementos y seguridad social para el ejercicio 2014. De acuerdo con la normativa estatal se procederá a retribuir, si procede, el porcentaje establecido de la paga extraordinaria de diciembre de 2012, suprimida en su momento.

Por el aumento de estudiantes en los últimos cursos de Derecho, Psicología, Historia e Historia del Arte, Educación social se establece un incremento de la actividad tutorial en estos estudios. Así mismo la conversión de clases tutorías intracentro de 9 sesiones a 12 sesiones por cuatrimestre. La conversión de clases tutorías de segundo de ambientales intracentro a semanales.

## **2.9. Presupuesto de ingresos y gastos del Centro Asociado (ver estructura ingresos y gastos)**

Se presupuesta unos ingresos de 1.867.526,00 € lo que supone un incremento respecto al ejercicio 2013 de un 3,26 %, atribuido, esencialmente, al incremento de la aportación de la UNED por el crecimiento de estudiantes.

Los ingresos correspondientes al capítulo 3, precios públicos y otros ingresos, corresponden a 523.000 € un 1,95% superior al ejercicio anterior, se desglosa en ventas de material didáctico, organización de cursos y prestación de servicios.

Los ingresos correspondientes al capítulo 4, transferencias corrientes, corresponden a 1.343.526 € un 3,78% superior al ejercicio anterior, se desglosa en las aportaciones de los Consells y de la UNED.

Los ingresos patrimoniales se refieren a intereses de depósitos de cuentas autorizadas.

La distribución de ingresos, aproximadamente, corresponden un 25,5% a los Consells Insulares, un 46,4% a la UNED y un 28,1% recursos propios del CA.

El peso específico de las aportaciones se mantiene, esencialmente, constante respecto al ejercicio económico 2014.

La distribución de gastos corresponde, un 52,65% al capítulo 1, gastos de personal, un 35,02% al capítulo 2, bienes corrientes y servicios, y un 12,32% al capítulo 6, inversiones reales. Si se produce una falta de liquidez en el ejercicio económico se priorizarán los gastos del Capítulo 1, a continuación del Capítulo, y por último las inversiones reales.

En el capítulo 1, gastos de personal, se distribuye los gastos en un 3,58% en el personal directivo del CA, un 24,60% en el personal de administración y servicios, un 71,82% otro personal (profesores tutores, coordinadores, apoyo en el desarrollo de la actividad virtual docente y formativa).

En el capítulo 2, bienes corrientes y servicios, el 5,70 corresponde a reparaciones, mantenimiento y conservación; y el 94,30% corresponde a material, suministros y otros.

En el capítulo 6, inversiones reales, el 79,14% corresponde a inversión nueva asociada al funcionamiento operativo de los servicios, y el resto corresponde a inversión reposición asociada al funcionamiento operativo de los servicios.

En relación al ejercicio anterior los gastos de personal se incrementan un 3,12%, los gastos de bienes corrientes y servicios aumentan un 1,25%, mientras que las inversiones reales se incrementa el 10,04%.

Las inversiones se centran en mejoras de las instalaciones del centro de obras y reparaciones, actualización equipamiento mobiliario, actualización del equipamiento AVIP, material informático, y material didáctico para la biblioteca.

Una vez aprobada la liquidación del ejercicio 2014 se incorporarán en el ejercicio 2015 las correspondientes cantidades comprometidas en inversiones, gastos de personal y en el capítulo de bienes corrientes y servicios que no se hayan podido ejecutar en el presente ejercicio, con el correspondiente incremento las correspondientes partidas.

### **2.6.1. Presupuesto de ingresos y gastos de las Extensiones de Ibiza y de Menorca**

Para la Extensión del Centro en Ibiza correspondería unos ingresos de 235.000 € distribuidos de la siguiente manera: 75.000 € Consell d'Eivissa, 120.000 € la UNED por matrícula de enseñanzas regladas y no regladas, 43.000 € por organización de cursos y venta de material didáctico. Los gastos corresponderían a 233.000 €, distribuidos de la siguiente manera: 84.000 € clases tutorías presenciales (equivale a 52 horas semanales incluyendo seminarios); 60.000 € gastos de personal administrativo, de apoyo y de dirección; 39.000 € gastos de cursos de extensión universitaria, cursos verano, cursos 0, prácticas obligatorias; 8.600 € gastos teléfono, libros para la biblioteca y delegación de alumnos; 46.400 € apoyo tutorial desde Mallorca mediante los cursos virtuales de asignaturas de nuevos Grados y 27 titulaciones a extinguir (más de 300 asignaturas anuales, o el equivalente en cuatrimestrales).

Para la Extensión del Centro en Menorca correspondería unos ingresos de 189.000 € distribuidos de la siguiente manera: 50.000 € Consell de Menorca, 96.000 € la UNED por matrícula de enseñanzas regladas y no regladas, 43.000 € por organización de cursos y venta de material didáctico. Los gastos corresponderían a 184.000 €, distribuidos de la siguiente manera: 61.000 € clases tutorías presenciales (equivale a 37 horas semanales incluyendo seminarios); 47.000 € gastos de personal administrativo, de apoyo y de dirección; 36.000 € gastos de cursos de extensión universitaria, cursos verano, cursos 0, prácticas obligatorias; 11.600 € gastos teléfono, limpieza, libros para la biblioteca y delegación de alumnos; 37.400 € apoyo tutorial desde Mallorca mediante los cursos virtuales de asignaturas de nuevos Grados y 27 titulaciones a extinguir (más de 300 asignaturas anuales, o el equivalente en cuatrimestrales).

Palma de Mallorca, 13 de octubre de 2014

La Secretaria

El Director

La Contable

